



TROMJESEČNO MEĐUIZVJEŠĆE
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC d.d. Rijeka
za razdoblje 1.1. do 30.6.2020. godine

Rijeka, 31. srpnja 2020.

SADRŽAJ

UVOD	2
POSLOVNE AKTIVNOSTI	3
OSTVARENI PRIHODI, RASHODI I FINACIJSKI REZULTAT	3
POSLOVNO OKRUŽENJE	6
INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA	8
ZAŠTITA OKOLIŠA	8
RADNICI	8
ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA	9
AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	9
IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA	10
VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	11
INFORMACIJE	12
IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	13
IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC D.D.	14
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 30.6.2020.	15
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 30.6.2020.	22
KONSOLIDIRANI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 30.6.2020.	31
BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 30.6.2020.	38

UVOD

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka predstavlja izvještaj Društva o ostvarenim rezultatima poslovanja za drugo tromjesečje 2020. godine.

Izvještaj obuhvaća konsolidirane i nekonsolidirane financijske izvještaje, te međuizvještaj posloводства za razdoblje siječanj – lipanj 2020. godine, prema provedenim knjiženjima na datum sastavljanja Izvještaja.

Izvještaj se izrađuje sukladno članku 465. i 468. Zakona o tržištu kapitala, a podnosi se javnosti putem Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA), Zagrebačke burze i Internet stranica Društva.

U konsolidirane financijske izvještaje Grupe uključena su povezana društva Viktor Servisi d.o.o. Rijeka u kojem je matično društvo 100% vlasnik i VL Steel d.o.o. Rijeka, u kojem matično društvo ima 75% udjela.

Konsolidirani i nekonsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i primjenom Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja, u svim dijelovima izvještaja prema najboljim saznanjima stručnih službi na dan izrade izvještaja. Financijski izvještaji, kao ni konsolidirani financijski izvještaji nisu revidirani, niti je obavljen uvid od strane neovisnih revizora.

U ovom izvještaju Brodogradilište Viktor Lenac d.d. naziva se "Brodogradilište" ili "Viktor Lenac" ili „Društvo“, a zajedno s povezanim društvima koristi se naziv „Grupa“.

U međuizvještaju posloводства naglasak je stavljen na matično društvo obzirom da utjecaj povezanih društava u ukupnim poslovnim rezultatima Grupe nije od materijalnog značaja.

POSLOVNE AKTIVNOSTI

OSTVARENI PRIHODI, RASHODI I FINANCIJSKI REZULTAT

Poslovanje tijekom drugog tromjesečja 2020. godine bilo je u znaku pandemije koronavirusa COVID-9. Sve odluke, ugovaranja poslova, odnosi prema radnicima, podugovaračima, klijentima i institucijama bile su determinirane pandemijom i mjerama u borbi protiv zaraze.

Nakon odličnog prvog tromjesečja visoke zaposlenosti i prihoda, u kojem se Viktor Lenac već sredinom ožujka suočio s problemima vezanim uz prevladavanje poteškoća izazvanih pandemijom SARS-Cov-2, a koje su se mahom odnosile na logističke probleme za dovršetak projekata koji su u drugoj polovini ožujka bili već u visokom stupnju dovršenosti, početak drugog tromjesečja nije ukazivao na dobre prognoze. U prvim danima travnja, dovršeni su svi raniji projekti, te je Viktor Lenac ostao praktički samo s ugovorenim radovima na brodu USNS Carson City, a koji se nisu mogli odvijati u planiranom opsegu zbog protuepidemijskih mjera koje su bile na snazi. Nove remontne poslove nije bilo moguće ugovarati budući klijentima nije bila prihvatljiva 14-dnevna karantena, obvezna za članove njihovih posada, komercijalne i tehničke predstavnike brodarka, kao ni strane servisere potrebne za obavljanje specifičnih poslova.

S druge strane, kako su neki klijenti odlučili po obavljenom remontu ostati i dalje u Brodogradilištu, čije je epidemiološko okruženje bilo znatno povoljnije u odnosu na zemlje u bližoj regiji, kao i zbog same naravi kapaciteta Brodogradilišta, sigurnosnih razloga, čuvanja i upravljanja imovinom, Viktor Lenac je i dalje imao visoke troškove rada svojih radnika, te mogućnost da relativno mali broj prodajnog i drugog osoblja općih funkcija radi od kuće.

Zbog neizvjesnosti u trajanje i posljedice pandemije, kao i zbog otežane logistike, transporta materijala i roba, zatvorenih granica za prelazak stranih državljana te spomenutog gubitka vremena zbog obveznih karantena za vrijeme kojih bi brodovi bili neuposleni, velika većina klijenata Viktora Lenca najavila je odgodu remontnih aktivnosti, kako za brodove koji su bili već dogovoreni ili u fazi pregovora, tako i općenito za remonte njihovih flota. Slijedom takvog stanja, Viktor Lenac je očekivao značajniji pad prihoda, posebno imajući u vidu da je u posljednja dva tromjesečja imao izrazito povoljnu zaposlenost, s prosječnim prihodima od oko 15 milijuna EUR-a po tromjesečju. Također, iako kriterij usporedbe prihoda istih kvaratala dvije različite godine nije najbolji *benchmark* poslovanja Viktora Lenca (nije riječ o sezonskoj djelatnosti, ali ovisi o globalnim trendovima na svjetskom pomorskom tržištu), očekivanja su bila da će u odnosu na drugo tromjesečje prethodne godine prihodi biti prepolovljeni. Iz tog razloga Viktor Lenac je iskoristio mjere Vlade RH za pomoć poduzetnicima čije je poslovanje pogođeno pandemijom COVID-19 i to mjeru za očuvanje zaposlenosti putem HZZ-a, odgodu plaćanja javnih davanja i moratorij za kredite poslovnih banaka.

U uspješnom očuvanju zdravlja svih osoba u Viktoru Lencu i sprečavanju prodora i širenja zaraze koronavirusom, Viktor Lenac je provodio stroge mjere zaštite i to ne samo one propisane od strane stožera Civilne zaštite, nego i dodatne vlastite mjere, a koje su i dalje na snazi. Sredinom travnja, a cijeneći da su posade brodova bile već u svojevrsnim karantenama, kao i uvjete u kojima Viktor Lenac nije mogao računati na gotovo nikakve poslove, zbog nemogućnosti dolaska stranih osoba i ostvarivanja kontakata u njihovom radu s radnicima i podugovaračima, Viktor Lenac je uz propisane dodatne mjere zaštite zatražio dozvolu nadležne epidemiološke službe za barem ograničenu mogućnost rada i komuniciranja sa stranim osobama. Nadležne službe, ocjenjujući povoljnu epidemiološku situaciju u Primorsko goranskoj županiji, a na temelju stroge procedure rada Viktora Lenca, izdale su potkraj travnja Viktoru Lencu suglasnost na ograničene kontakte s članovima posada i drugim stranim osobama, a koje su u Republiku Hrvatsku, na traženje Viktora Lenca, mogle ući sukladno posebnim pojedinačnim dozvolama Ministarstva gospodarstva. To je omogućilo Viktoru Lencu osnovu za ugovaranje novih poslova i rad sa stranim osobama, gotovo tri tjedna prije redovitog otvaranja granica za dolaske iz inozemstva zbog poslovnih razloga. Klijenti su prepoznali napore Viktora Lenca u očuvanju sigurnih uvjeta rada i povoljnu epidemiološku situaciju u okruženju Brodogradilišta, a to je, uz mogućnost početka poslova bez gubitaka zbog

obveznih karantena, rezultiralo ugovaranjem novih desetak poslova već sredinom svibnja, a koji su se realizirali u drugoj polovini svibnja i u lipnju.

Time su, unatoč padu zaposlenosti u travnju i svibnju, prihodi nadoknađeni do konca lipnja. Iako je u drugom tromjesečju tekuće godine broj brodova u remontu za četvrtinu manji od broja brodova koje je Viktor Lenac imao u istom razdoblju lani, ukupni prihodi tromjesečja nisu na koncu bili niži. Jednim dijelom to je posljedica povećanja prodajnih cijena, do kojeg je moralo doći zbog značajnijeg porasta cijene radne snage, uzrokovane migracijom domaćih radnika u zemlje zapadne Europe i potrebe za angažmanom skupljih stranih radnika. Na povećanje poslovnih prihoda utjecaj je imalo i kretanje tečaja USD i EUR prema domaćoj valuti, čiji je prosječni tečaj u prvom polugodištu 2020. godine bio za 3,7% za valutu USD, odnosno 1,6% za valutu EUR veći u odnosu na njihove prosječne tečajeve za isto razdoblje lani.

Ukupni poslovni prihodi ostvareni u prvom polugodištu 2020. godine iznosili 187,3 milijuna kuna, od kojih je u drugom tromjesečju ostvareno 71,5 milijuna kuna. U strukturi poslovnih prihoda, prihodi od osnovne djelatnosti čine udio od 89%, dok se ostalih 11% odnosi na prihode ostvarene ulaganjima u vlastitu proizvodnu opremu, prihode o prodaje otpada, ukidanje rezerviranja za godišnje odmore. U strukturi ostalih poslovnih prihoda uključeni su i prihodi od državnih potpora slijedom mjera za očuvanje radnih mjesta u ukupnom iznosu od 5,1 milijun kuna. Ukupno je realizirano 35 projekata, od kojih je šest započelih u posljednjem tromjesečju 2019. godine. Od ukupnog broja realiziranih projekata, njih 12 odnosi se na drugo tromjesečje, pored kojih je u prihode razdoblja priznata i djelomična realizacija sukladno stupnju dovršenosti za pet projekata koji su gotovo u cijelosti dovršeni do konca srpnja.

Ukupni operativni rashodi ostvareni tijekom prvog polugodišta 2020. godine iznosili su 146,4 milijuna kuna, od kojih se na rashode drugog tromjesečja odnosilo 57,8 milijuna kuna. U razdobljima slabije zaposlenosti tijekom travnja i svibnja radnici su koristili godišnje odmore, prvenstveno one preostale iz lanjske godine, koji nisu troškovno teretili razdoblje s obzirom da je za iste bila izvršena rezervacija u prethodnoj godini. Time je u drugom tromjesečju 2020. godine, unatoč slabijoj zaposlenosti i padu prihoda za čak 40% u odnosu na prethodno tromjesečje, ostvarena zadovoljavajuća bruto marža, a što je, pored potpora za očuvanje radnih mjesta, pridonijelo ostvarenju dobiti i u ovom tromjesečju.

Za prvo polugodište 2020. godine ostvarena je EBITDA marža od 27,6%. Po odbitku amortizacije i uračunavanja finansijskih prihoda i rashoda, kod kojih je zabilježeno i oko 980 tisuća kuna neto pozitivnih tečajnih razlika, Viktor Lenac je do zabilježio dobit prije oporezivanja od 41 milijun kuna. Uračunavanjem poreza na dobit po stopi od 18%, proizašla bi ostvarena neto dobit polugodišta od 33,6 milijuna kuna, od čega neto dobit drugog tromjesečja iznosi 10,4 milijuna kuna.

Povezano društvo Viktor Servisi d.o.o. ostvarilo je u prvom polugodištu 2020. godini gubitak u iznosu 50 tisuća kuna, dok je poslovanje društva VL Steel d.o.o. rezultiralo dobitkom u visini 374 tisuću kuna, što u konačnici nije značajnije utjecalo na ukupan konsolidirani rezultat Grupe.

U odnosu na polugodište prethodne godine, prihodi Viktora Lenca iz osnovne djelatnosti, ostvareni za prvih šest mjeseci tekuće godine veći su za oko 37 milijuna kuna, što je posljedica izuzetno visoke zaposlenosti u prvom tromjesečju 2020. godine i ugovorenim poslovima prije pandemije COVID-19. Naime, od početka pandemije, a po dobivanju suglasnosti nadležne epidemiološke službe za rad u uvjetima kontrolirane karantene, Viktor Lenac je ugovorio poslove u vrijednosti od oko 3,4 milijuna EUR-a ili oko 25 milijuna kuna, odrađene tijekom druge polovine svibnja i lipnja, a koji su, zajedno s ranije ugovorenim poslovima omogućili dobru zaposlenost i u drugom tromjesečju, te pomogli zadržavanje ukupnih poslovnih prihoda i tromjesečja i ukupno polugodišta na razini većoj od očekivane.

Zaposlenost, veća od očekivane, uz prihode od primljenih potpora za očuvanje radnih mjesta, omogućili su zadovoljavajuću zaposlenost svih radnika i isplate njihovih plaća bez ikakvih umanjenja primanja ili smanjenja

broja radnika. Osigurana likvidnost omogućila je pravovremeno podmirivanje svih obveza prema dobavljačima i podugovaračima, a sva odgođena javna davanja podmirena su u cijelosti u prvoj polovini srpnja, unatoč mogućnosti kasnijeg podmirenja sukladno odredbama Općeg poreznog zakona. Dobit ostvarena u prvom polugodištu 2020. godine omogućit će Viktoru Lencu premošćenje narednog neizvjesnog perioda, za kojeg je vrlo teško procijeniti razinu zaposlenosti i dinamiku oscilacija na tržištu remonta brodova, koja se zasigurno očekuje. Ukupna vrijednost radova u tijeku i novih ugovorenih poslova za naredno tromjesečje u ovom trenutku iznosi oko 4 milijuna EUR-a, što nije dovoljno za ostvarenje pozitivnih rezultata tromjesečja, no vjerujemo da će biti još novougovorenih poslova.

Osim za pokriće troškova operativnog poslovanja za faze eventualne slabije zaposlenosti, zadržana sredstva slijedom dobiti ostvarene u prethodnoj i ovoj godini, omogućit će daljnja ulaganja u modernizaciju proizvodne opreme, koja će se manjim dijelom osigurati iz obrtnih sredstava, a većim dijelom iz planiranih dugotrajnih financijskih aranžmana, uglavnom leasinga.

Za čitavo vrijeme trajanja pandemije, u Viktoru Lencu na snazi je primjena brojnih mjera zaštite radnika, kooperanata, predstavnika klijenata i drugih osoba, a mnogi radnici stručnih službi, čiji rad nije bio izravno vezan uz proizvodne aktivnosti su radili od kuće. U periodu smanjene zaposlenosti radnici su upućeni na godišnje odmore i preraspodjelu rada. Mjerama zaštite Viktor Lenac je uspješno očuvao zdravlje svih radnika i svih drugih svojih partnera i poslovnih suradnika te do današnjeg dana nije zabilježen niti jedan slučaj koronavirusne bolesti. Mjere se strogo provode i dan danas, a najviše imajući u vidu širenje zaraze COVID-19 nakon liberalizacije vezane uz putovanje stranih osoba i otvaranja granica za turističke, poslovne i osobne potrebe. S tim u vezi, Viktor Lenac, koji koristi radnu snagu koja gravitira balkanskim državama, ponovno se suočio s povećanim rizikom zaraze, zbog čega su protuepidemijske mjere ostale i dalje na snazi.

Iako se čini da globalno neće doći do ponovnog uvođenja rigoroznih protuepidemijskih mjera, zbog njihovog poražavajućeg utjecaja na globalno i domaće gospodarstvo, i dalje ostaje potreba maksimalne zaštite i planiranja aktivnosti na način koji će omogućiti odvijanje proizvodnih aktivnosti bez većih zastoja. Stoga će Viktor Lenac i dalje provoditi sve mjere koje bude propisivao nacionalni stožer, a prema potrebi i vlastite dodatne mjere, sve u cilju zaštite zdravlja osoba, osiguranja uvjeta za poslovanje i odvijanje remontnih aktivnosti u planiranom opsegu i rokovima, kao i stjecanja povjerenja klijenata za buduće poslove.

Očekujemo da ćemo unatoč globalnim trendovima na pomorskom tržištu, koje je određeno stanjem svjetskog gospodarstva pogođenog pandemijom koronavirusa, imati zaposlenost dovoljnu da uz likvidnost koju su donijeli rezultati prvog polugodišta, te iskorištene mjere pomoći Vlade Republike Hrvatske, prevladamo naredna moguća slabija razdoblja. U svakom slučaju izvjesno je da će se i Viktor Lenac morati prilagoditi sve izglednijoj novoj recesiji na pomorskom tržištu, kao posljedici pandemije, za koju nitko ne može sa sigurnošću predvidjeti koliko dugo će trajati. No izvjesno je da do skorog oporavka, barem u segmentu pomorske i brodograđevne djelatnosti neće doći.

Mjere državne pomoći u vidu naknade za skraćanje radnog vremena najvjerojatnije neće biti zatražene i korištene iz više razloga. U oscilativnoj zaposlenosti kapaciteta u kojoj je teško planirati proizvodne aktivnosti u kratkom roku i koje su podložne dnevnim promjenama, takav model je za Viktor Lenac teško primjenjiv. Osim toga, veliki broj radnika vezan je uz poslove sigurnosti i čuvanja imovine i kapaciteta Brodogradilišta, i nije oscilativan u odnosu na veću ili manju zaposlenost. Također, s obzirom na model u kojem se nedostatak vlastite radne snage nadomješta angažmanom podugovarača, vjerujemo da ćemo imati dovoljno posla da zaposlimo najmanje vlastitu proizvodnu radnu snagu, a nadamo se i više od toga.

POSLOVNO OKRUŽENJE

Pažnja svih subjekata tijekom čitavog prvog polugodišta usmjerena je na kretanje pandemije SARS CoV-2 i njezin utjecaj u svim sferama društvene i poslovne aktivnosti. Oscilacije na svjetskom pomorskom tržištu, pitanja globalne ponude i potražnje stavljaju se, bez iznimke u kontekst usporevanja svjetske ekonomije zbog pandemije koronavirusa.

Svjetska pomorska industrija kao i druge grane gospodarstva značajno trpi posljedice koronavirusne bolesti COVID-19, kako u dijelu svjetske pomorske trgovine, tako i u brodograđevnoj i brodoremontnoj djelatnosti. Posljedica pandemije ide u dva smjera – u smjeru prekida i usporevanja gospodarskih aktivnosti koje utječu posljedično i na svjetsku pomorsku industriju te u smjeru mjera prevencije širenja zaraze, koje značajno otežavaju i onemogućavaju normalne aktivnosti na pomorskom i brodograđevnom, odnosno tržištu remonta i preinaka brodova.

Širenje zaraze COVID-19 prvo u Kini, a onda u Europi i SAD-u te Južnoj Americi, posljedično je dovelo do usporevanja industrijske proizvodnje i ponude roba, usporevanja pa trgovinske razmjene, a to se odrazilo negativno i na pomorsku trgovinu. Brodarima, suočenim s drastičnim padom prihoda od vozarina, klasifikacijska društva odobrila su odgodu obnove svjedodžbi, a to se pak odrazilo na odgode remontnih aktivnosti za kasnija razdoblja..

Dijelu brodara, koji bi svoje remontne aktivnosti i bili obavili, nije bilo prihvatljivo ulaziti u nove remontne poslove zbog neizvjesnosti oko trajanja protuepidemijskih mjera, neizvjesnosti u isporukama potrebnih materijala ili rezervnih dijelova, kao i zbog onemogućenih međunarodnih kretanja osoblja vezanog za remontne radove, ali i zbog zaštite vlastitog osoblja od zaraze.

Ipak, dio tih zaustavljenih poslova počeo se odrađivati nakon „prvog vala“ pandemije, kada su se stekli uvjeti za kakav takav protok roba i ljudi.

Za očekivati je da će brodarsko, a time i brodoremontno tržište trpiti posljedice COVID-19 puno duže od samo jednog ili dva kvartala. Brodari, koji su jedva osjetili kratkotrajni period rasta u kojem nisu mogli značajnije ojačati, suočavaju se s novim problemima, koje nose niže vozarine. Izvjesno je da će globalna ekonomija svakako usporiti, što će dovesti i do globalnog pada potražnje za robama, a posljedično i do pada na pomorskom tržištu. Neke procjene govore da će taj pad biti veći od pada koji je prouzročio recesiju 2008. godine. Izgledno je da će se svijet, pa tako i pomorska industrija morati pripremiti na novu krizu ili novo stanje i svoje sustave pripremiti na opstanak i žestoku borbu s konkurencijom. Dodatnu otežavajuću okolnost, kako za potrebe planiranja budućih aktivnosti, tako i za samo njihovo odvijanje, predstavlja nepoznanica zvana koronavirus SARS CoV-2 i posljedice koje može donijeti u vidu vraćanja protuepidemijskih mjera na jesen, a koje će ponovno udariti na opasno ugrožene nacionalne i svjetski globalne ekonomije.

Trenutno stanje na tržištu remonta brodova ukazuje da su se aktivnosti zaista usporile. Pad upita je osjetan i vjerojatno će tako i ostati neko vrijeme. Postoje neke naznake da bi se stanje moglo nešto popraviti nakon sezona godišnjih odmora, sve slijedom blago optimističnih (s obzirom na sveopću situaciju) najava od standardnih klijenata Viktora Lenca, no još uvijek je teško predvidjeti kretanja za jesen i zimu 2020. godine.

Ono što je nažalost neupitno, jest to da su projekti ugradnje uređaja za pročišćavanje ispušnih plinova, odnosno tzv. *scrubberi* u ovom trenutku postali stvar prošlosti i to zbog male razlike u cijeni diesela i teškog goriva, zbog čega ne postoje računice isplativosti ugradnje tih uređaja. Prema najavama nije niti izgledno da bi se to stanje moglo promijeniti na bolje, barem ne u nekom skorom razdoblju. Upite za te projekte

Viktor Lenac bi mogao očekivati samo od brodara koji operiraju s većim RO-RO brodovima, kojih u okruženju ili području dohvata Viktora Lenca ili nema ili su već odradili ugradnje tih uređaja.

Ugradnja uređaja za tretman balastnih voda je u punom mahu i trebala bi ostati na istoj razini potražnje tijekom cijele 2021. i 2022. godine, koja je ujedno i krajnji rok za ugradnju tih uređaja. Upravo od takvih poslova, koji čine kategoriju višu od standardnog remonta, kako po opsegu tako i po vrijednosti poslova, Viktor Lenac očekuje ostvariti određenu razinu zaposlenosti i prihoda, a temeljem reference dosadašnjih preko 20 ugradnji takvih uređaja, što bi trebalo pomoći pribavljanju novih takvih poslova.

Kao dijelu Palumbo Grupe, Viktoru Lencu omogućen je pristup široj bazi klijenata pa tako i nekim klijentima s kojima do sada nije ostvarivao suradnju. To bi ubuduće moglo donijeti upite i od do sada nepoznatih brodara ili brodara sa kojima nismo surađivali. Tome će pridonijeti i joint-venture sporazum između Palumbo Grupe i svjetski poznate kruzing kompanije MSC Cruises, kojim će zajednički upravljati brodogradilištem Palumbo Grupe na Malti. Polovina kapaciteta predviđena je za potrebe flote MSC Cruises ali i brodova za prijevoz tereta iz grupacije MSC, dok će druga polovina brodogradilišta na Malti preostati za usluge standardnih drugih klijenata Palumbo Grupe. Za očekivati je da će koristi od ovog udruživanja imati i Viktor Lenac usmjeravanjem brodova za koje u određenom trenutku brodogradilište na Malti neće imati dovoljno kapaciteta.

U segmentu preinaka i projekata s većim obujmom posla, Viktor Lenac trenutno ima nekoliko upita i ponuđenih poslova. Kod ovih projekata ključno je strpljenje i praćenje situacije vezane uz globalna događanja i epidemiološku situaciju. Praktički, COVID-19 odredio je novi način prisustva na tržištu – koje je u ovom trenutku moguće samo putem telefona i videokonferencija, pa se komunikacija odvija samo iz ureda, budući još uvijek u većini brodarskih kompanija nisu dozvoljeni posjeti i obilasci poslovnih suradnika.

Zbog pandemije COVID-19 najveći udarac pretrpili su putnički brodovi, koji pomalo započinju sa svojim radom, ali pod znatno drugačijim uvjetima i pravilima, kao što su distanciranje i manji broj putnika, što donosi i manje budžete za remont i popravke, što pak ima direktan utjecaj i na remonta brodogradilišta poput Viktora Lenca. Stanje je slično i s lokalnim operaterima RO-RO brodova, koji će definitivno raspolagati s manjim budžetom, prvenstveno zbog značajno reduciranih prihoda u turističkoj sezoni.

Kod ostalih vrsta brodova, vozarine su još uvijek više manje stabilne no polako, ali sigurno pada broj brodova u flotama naših standardnih klijenata dok se novi brodovi istovremeno ne grade.

Na polju konkurencije među brodogradilištima u području dohvata Viktora Lenca, ništa se bitno nije promijenilo. I dalje brodogradilišta u Turskoj i u Crnom moru imaju standardno značajno niže cijene u odnosu na druga brodogradilišta, pa tako i Viktor Lenac, čije cijene uglavnom diktiraju visoki troškovi radne snage, koja prirodno gravitira zemljama zapadne Europe. U posljednje vrijeme polake se bude i grčka brodogradilišta, također sposobna konkurirati i cijenom i pozicijom, zbog čega je Viktor Lenac, odnosno Palumbo Grupa izgubila nekoliko projekata u utakmici s njima.

Za konkurentnije ugovaranje remontnih poslova, jedan od ključnih problema Viktoru Lencu predstavlja nedostatak cjenovno konkurentnih postrojenja za tzv. deslopiranje, odnosno preuzimanje i zbrinjavanje zauljenih voda iz brodskih tankova, slaba razina takvih aktivnosti u Jadranu, dok istovremeno turska i istočna brodogradilišta za takve poslove imaju značajno niže cijene.

Neovisno o iskazanim očekivanjima i izglednim rješenjima, u ovom trenutku je možda najveći izazov predviđanje preciznijih kretanja na tržištu do konca godine, budući se mnogi projektni i poslovi, pogotovo veći i dalje odgađaju jer ni sami brodari nemaju jasnu sliku o budućim očekivanjima.

INVESTICIJE I TEHNOLOŠKA OBNOVA

U polugodištu 2020. godine nastavljena su ulaganja u dugotrajnu imovinu koja su iznosila 9,3 milijuna kuna od čega se najveći dio odnosi na ulaganje u izmjenu čelične strukture plavnog objekata Doka 11 u visini od 6,8 milijuna kuna. Preostala ulaganja su se odnosila i na dovršetak izgradnje i rekonstrukcije sustava odvodnje sanitarnih voda i protupožarnog sustava u iznosu od 831 tisuću kuna, s ciljem povećanja sigurnosti na radu uz istovremeno postizanje učinkovitijih rješenja za smanjenje operativnih troškova aktivnosti povezanih s tim sustavima, te na modernizaciju ispitne stanice i nabavku razne proizvodne opreme.

U narednih nekoliko tjedana planirana je nabava novog seta opreme za pranje brodskih površina vodom pod visokim tlakom 3000 bara (tzv. UHPWJ), koja je ovoga puta usmjerena na nabavu manjih ručnih alata kojima je cilj zamijeniti tradicionalnu tehnologiju pjeskarenja u slučajevima kada se ne pjeskari veća površina, nego je riječ o tzv. *spot blastingu*, za kojeg dosadašnji robotizirani strojevi nisu prikladni. Djelomična obrada površina je vrlo čest zahtjev brodarara, koji na taj način štede i vrijeme i boju kod obnove vanjske oplata broda. Osim što je tehnologija pranja UHPWJ-om mnogo povoljnija za okoliš od tehnologije pjeskarenja, Viktoru Lencu sve veći problem predstavlja zbrinjavanje otpadnog grita koji se koristi u pjeskarenju, a zbog višestruko povećanih cijena odlaganja na udaljenijim lokacijama, istovremeno postaje manje konkurentan na području antikorozivnih radova.

Za brže odvijanje aktivnosti pripreme brodskih površina za bojanje i za sam proces bojanja, Viktor Lenac ulaže i u nove hidraulične ruke za rad na visini, čija je nabava također planirana u trećem tromjesečju ove godine.

ZAŠTITA OKOLIŠA

Viktor Lenac provodi trajni program praćenja utjecaja proizvodnih aktivnosti na okoliš – stanja vode, mora, buke i zraka, što predstavlja osnovu za provođenje preventivnih i korektivnih radnji unutar tehnološkog procesa. Programi monitoringa provode se u suradnji sa Zavodom za javno zdravstvo Primorsko-goranske županije. Trenutni podaci (satne vrijednosti) s mjernih postaja su dostupni javnosti putem interneta na stranicama *Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Primorsko - goranske županije* <http://www.zzjzpgz.hr>.

U aktivnostima zaštite okoliša Viktor Lenac je neprestano u potrazi za novim rješenjima, posebno u cilju zbrinjavanja otpada oporabom, što predstavlja najpovoljniji način za okolinu, no u Republici Hrvatskoj još uvijek ne postoji razvijeno sekundarno tržište za otpade koji nastaju u tehnološkim brodograđevnim procesima.

RADNICI

Na dan 30. lipnja 2020. godine Viktor Lenac broji 369 ili 1 radnika manje nego koncem prethodne godine. Od početka ožujka 2020. godine u matično društvo Viktor Lenac prešla je većina radnika ovisnog društva Viktor Servisi.

Naime, radi boljeg iskorištenja svih proizvodnih i poslovnih resursa, Viktor Lenac je donio odluku o prestanku poslovanja ovisnog društva Viktor Servisi d.o.o. kao samostalnog društva i pripajanju njegovih radnika i imovine matičnom društvu. Svim radnicima ponuđeni su ugovori o radu u Viktoru Lencu za istovrsne poslove koje su do tada obavljali u ovisnom društvu i bez bilo kakvih umanjanja njihovih stečenih prava. U ovisnom društvu su koncem lipnja 2020. godine preostao je jedan radnik koji nije prihvatio novi ugovor za rad u

Viktoru Lencu te će mu po isteku otkaznog roka prestati radni odnos u Grupi. Procedura gašenja ovisnog društva započet će u u kolovozu, nakon isteka otkaznog roka i podmirenja svih obveza prema preostalom radniku s osnova plaće i pripadajuće otpremnine.

Društvo VL Steel d.o.o. broji 36 radnika.

Prosječna mjesečna neto plaća, isplaćena radnicima Viktora Lenca tijekom prvog polugodišta 2020. godine iznosi 7.833 kune.

Za očuvanje zdravlja svih svojih radnika, posebno u uvjetima zaraze koronavirusom, ali i drugih osoba koje sudjeluju u poslovnim procesima Viktora Lenca, primjenjuju se stroge mjere zaštite, koje su uspješno spriječile zarazu, pa u Viktoru Lencu do danas nije zabilježen niti jedan slučaj zaraze COVID-19. U Viktoru Lencu obvezna je uporaba zaštitnih maski, koje se redovito distribuiraju radnicima, dezinficijensi su stavljeni na raspolaganje osobno svim radnicima i na više raznih punktova u brodogradilištu, sastanci i kontakti su svedeni na nužnu mjeru, radnici čiji rad nije bio izravno vezan uz proizvodne aktivnosti, radili su od kuće od ožujka do svibnja, u punoj poslovnoj funkciji. U periodu smanjene zaposlenosti radnici su upućeni na godišnje odmore i preraspodjelu rada.

ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI PO ISTEKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Svi značajniji događaji redovito se objavljuju putem Zagrebačke burze i na stranicama Društva.

Dana 30.7.2020. godine Palumbo Grupa i svjetski poznata svjetka kompanija MSC Cruises, zaključili su joint-venture sporazum, kojim je MSC Cruises otkupio 50% udjela u brodogradilištu na Malti. Time će polovina kapaciteta brodogradilišta kojim upravlja Palumbo Grupa biti predviđena za potrebe krizera iz flote MSC Cruises, ali i za kontejnerske brodova i trajekte u vlasništvu grupacije MSC. Druga polovina brodogradilišta na Malti nastavit će se koristiti za usluge standardnih drugih klijenata Palumbo Grupe. Za očekivati je da će koristi od ovog udruživanja imati i Viktor Lenac usmjeravanjem brodova za koje u određenom trenutku brodogradilište na Malti neće imati dovoljno kapaciteta.

AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA I BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Obzirom na tradicionalnu tehnologiju i proizvodne procese u djelatnosti Viktora Lenca tijekom promatranog razdoblja nije bilo značajnijih aktivnosti istraživanja i razvoja. Razvoj i unapređenje organizacije poslovanja, u okviru djelatnosti, provodi se kontinuirano sukladno implementiranom Sustavu upravljanja kvalitetom prema normi ISO 9001:2015, koji uključuje i sustav sigurnosti i zaštite okoliša, te sukladno implementiranom Sustavu upravljanja energijom prema normi ISO 50001:2011.

Viktor Lenac je započeo s pripremama za uvođenje sustava upravljanja informacijskom sigurnošću prema normi ISO 27001, sustava upravljanja zaštitom okoliša prema normi ISO 14001 te sustava upravljanja zdravljem i sigurnošću na radu prema normi ISO 45001. Odrednice navedenih sustava već su u velikom dijelu uključene u postojeći Sustav upravljanja kvalitetom, a njihovim izdvajanjem u zasebno certificirane sustave, Društvo daje poseban naglasak na razvoj organizacije i poboljšanje procesa koji su predmet navedenih sustava.

IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA

Primarni cilj upravljanja kapitalom Društva je osigurati potporu poslovanju i maksimalizirati vrijednost dioničarima. Društvo upravlja kapitalom i radi prilagodbe u svjetlu promjena ekonomskih uvjeta.

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima, uključujući učinke promjene tržišnih cijena, promjene deviznog tečaja, rizik likvidnosti te kreditni rizik. Društvo ne koristi derivacijske financijske instrumente kao aktivnu zaštitu od izloženosti financijskom riziku.

Valutni rizik

Najveći dio prihoda od prodaje usluga Viktor Lenac ostvaruje na inozemnom tržištu i to uglavnom u EUR, a u ovisnosti o posebnim projektima i u USD, pa kretanja u tečajevima između EUR i HRK mogu imati utjecaj na rezultate poslovanja. Ipak, zbog relativno brzog obrtaja potraživanja i stranog novca, valutni rizik nije materijalno značajan, pa Viktor Lenac ne provodi aktivnu zaštitu od rizika poslovanja u stranim valutama. S druge strane, obveze koje Viktor Lenac ima nisu izložene značajnom valutnom riziku, budući je većina tih obveza izražena u domaćoj valuti. Tijekom prvog polugodišta 2020. godine blaže jačanje valuta EUR i USD u odnosu na nacionalnu valutu, unatoč manjim oscilacijama, rezultiralo je pozitivnim saldovim tečajnih razlika od oko milijun kuna. Pri tom je za naglasiti da je u prvom tromjesečju ostvaren veći saldo pozitivnih, a u drugom tromjesečju veći saldo negativnih tečajnih razlika. Ovisno o procjeni budućeg kretanja odnosa USD i EUR, Viktor Lenac će prema potrebi koristiti instrumente zaštite.

Kamatni rizik

Osim dugoročnog depozita, koji nije podložan utjecaju izmjene kamatnih stopa, Viktor Lenac nema druge značajne kamatonosne imovine pa time niti imovine podložne utjecaju izmjene kamatnih stopa. Na strani obveza, kamata na dugoročni investicijski kredit određena je odlukom banke te nije izvjesna promjena s obzirom na način određivanja kamatne stope. Najveći dio svih drugih kreditnih zaduženja Viktor Lenac je ugovorio primjenom fiksne kamatne stope te je stoga rizik promjene preostalih kamatnih stopa materijalno bez većeg značaja na financijske izvještaje Viktora Lenca. Kratkoročni krediti i pozajmice poslovnih banaka imaju brzi obrtaj, te se plasmani dogovaraju prema konkretnoj poslovnoj potrebi, te stoga ne nose značajniji rizik promjene kamatnih stopa.

Kreditni rizik

Kreditni rizik odnosi se na rizik neispunjenja ugovornih obveza drugih ugovornih strana koja bi mogli proizvesti financijski gubitak, prvenstveno kod potraživanja od kupaca. Kod ugovaranja poslova Viktor Lenac primjenjuje različite uvjete plaćanja ovisno o procjeni financijske sposobnosti klijenata. Kod većeg rizika naplate potraživanja za izvršene radove, s klijentima se nastoji ugovoriti plaćanje u cijelosti prije primopredaje posla. Garancije i drugi instrumenti osiguranja plaćanja nisu uobičajeni u remontnom poslovanju, no Viktoru Lencu za naplatu potraživanja stoji na raspolaganju zaustavljanje broda u bilo kojoj luci sukladno pomorskoj regulativi. Potraživanja od kupaca odnose se na veliki broj kupaca, pa je time i rizik nenaplate disperziran. Potraživanja od kupaca iskazuju se umanjena za sumnjiva i sporna potraživanja, koja u pravilu čine manje od 1% ukupnog prometa, što kreditni rizik čini niskim. Viša razina potraživanja od kupaca koja je bilježena koncem ožujka 2020. godine naplaćena je tijekom travnja i svibnja, a rast zaposlenosti u lipnju, dovodi do značajne ali ne prevelike razine potraživanja od kupaca koja se bilježi koncem prvog polugodišta. Druge značajnije koncentracije kreditnog rizika Društvo nema.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti i rizik novčanog tijeka povezani su, osim s kreditnim rizikom i s rizikom tržišta, odnosno oscilacijama u zaposlenosti kapaciteta Viktora Lenca. Viktor Lenac upravlja rizikom likvidnosti neprekidnim praćenjem predviđenih i stvarnih novčanih tokova. Za veće projekte koji mogu imati značajniji utjecaj na odljeve, posebno u pripreмноj fazi projekata kada izostaju priljevi klijenata, Viktor Lenac poseže za projektnim financiranjem putem kratkoročnih kredita.

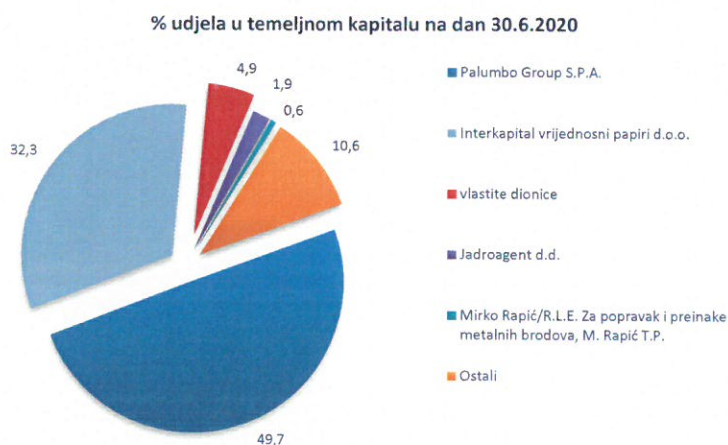
Rast zaposlenosti u prvom tromjesečju rezultirao je i visokom razinom obveza prema dobavljačima, no one su prilično usklađene s potraživanjima i novčanim sredstvima. Međutim, očekujući smanjenje prihoda i pad financijskog rezultata u narednim razdobljima zbog pandemije COVID-19, te slijedom toga i pad likvidnosti, Viktor Lenac je posegnuo za mjerama pomoći Vlade RH osigurane subjektima pogođenim COVID-19. Ipak, zaposlenost drugog tromjesečja bila iznad svih očekivanja, pa je sve zajedno rezultiralo dobrom likvidnošću koja se automatski prelila i na poslovne partnere Viktora Lenca. Iako su prvi mjeseci pod utjecajem korona krize iza nas, za očekivati je da će se recesija na brodarskom i brodograđevnom tržištu, kao posljedica pandemije nastaviti u narednim mjesecima, u kojima će postignuta likvidnost pomoći da se ta razdoblja prebrode uz što manje gubitke, posebno u smislu zadržavanja radne snage.

VLASNIČKA STRUKTURA I KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

Temeljni kapital Društva iznosi 168.132.470 kuna, a podijeljen je na 16.813.247 redovnih dionica nominalne vrijednosti 10,00 kuna svaka. Sve dionice Društva uvrštene su na redovito tržište Zagrebačke burze. LEI oznaka Društva je .74780060BA4DPK8V1P23, matična država članica je Republika Hrvatska, dok je oznaka vrijednosnice V-LEN. Društvo je imatelj ukupno 825.187 dionica što čini 4,91% temeljnog kapitala Društva.

Društvo u bitnome primjenjuje pravila korporativnog upravljanja sukladno Kodeksu korporativnog upravljanja Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (HANFA-e) i Zagrebačke burze. Sve informacije od važnosti za javnost objavljuju se putem Zagrebačke burze i na stranicama Društva.

U siječnju 2020. godine održana je izvanredna Glavna skupština Društva, na kojoj su imenovana dva nova člana Nadzornog odbora, Vittorio Carratu i Antonio Gennarelli, umjesto ranijih članova Antonia Palumba i Raffaelea Palumba. Novoimenovani član Vittorio Carratu imenovan je predsjednikom Nadzornog odbora. Koncem lipnja 2020. godine održana je redovna Glavna skupština Društva, a najznačajnija donesena odluka odnosi se na zadržavanje dobiti Društva ostvarene u 2019. godini u zadržanoj dobit Društva. Za reviziju financijskih izvještaja za 2020. godinu potvrđen je angažman revizorske tvrtke Deloitte d.o.o. Zagreb.



INFORMACIJE

Nadzorni odbor

Vittorio Carratu, predsjednik Nadzornog odbora

Francesco Ciaramella, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora

Giorgio Filippi, član Nadzornog odbora

Antonio Genarelli, član Nadzornog odbora

Zoran Košuta, član Nadzornog odbora, predstavnik radnika

Uprava

Sandra Uzelac, član Uprave

Uže poslovodstvo

Bojan Kavazović, direktor marketinga i prodaje

Filip Gajski, direktor proizvodnje

Kontakt podaci

Brodogradilište Viktor Lenac d.d.

Martinščica bb,p.p 210

HR- 51000 Rijeka

telefon: +385 51 40 55 55

telefax: +385 51 21 71 75

email: viktor.lenac@lenac.hr

[http: //www.lenac.hr](http://www.lenac.hr)

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka odgovorna je za istinit i fer prikaz imovine i financijskog položaja Društva i Grupe na dan 30. lipnja 2020. godine i rezultate poslovanja za prvo polugodište 2020. godine, predstavljene Financijskim izvještajima Brodogradilišta Viktor Lenac d.d., odnosno Konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe, koju čine matično društvo Brodogradilište Viktor Lenac d.d. Rijeka i povezana društva Viktor Servisi d.o.o. Rijeka i VL Steel d.o.o. Rijeka, sastavljenim za razdoblje 01. siječnja 2020. do 30. lipnja 2020. godine. Financijski izvještaji i Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su, temeljem Zakona o računovodstvu i u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i relevantnim zakonskim propisima Republike Hrvatske.

Uprava matičnog društva ovu Izjavu daje u svezi obveze tromjesečnog i/ili polugodišnjeg izvještavanja, sukladno člancima 465. i 468. Zakona o tržištu kapitala.

Prema najboljim saznanjima i vjerodostojnim spoznajama izjavljujem:

- Skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe i financijskih izvještaja Društva daje cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, gubitaka i dobitaka, te financijskog položaja i poslovanja Grupe i Društva u svim materijalno značajnim aspektima
- U financijskim izvještajima nema značajnijih pogrešnih prikazivanja niti izbjegavanja potrebnih prikazivanja. Nije bilo nepravilnosti koje bi značajnije utjecale na financijske izvještaje ili u kojima je sudjelovao menadžment ili zaposlenici sa značajnim ulogama u računovodstvenom sustavu i sustavu internih kontrola
- Sve poslovne promjene u poslovnim knjigama učinjene su temeljem vjerodostojne dokumentacije
- Potvrđujem potpunost informacija koje smo osigurali u svezi s utvrđivanjem povezanih stranaka
- Grupa je u svim odrednicama ispunila ugovorne obveze, a koje bi mogle imati značajan učinak na financijske izvještaje u slučajevima neispunjavanja.
- Nije bilo nepoštivanja propisa nadležnih organa, koja bi mogla značajnije utjecati na financijske izvještaje
- Ne planiramo i ne namjeravamo značajnije mijenjati knjigovodstvene vrijednosti ili razvrstavati imovinu i obveze prikazane u financijskim izvještajima
- Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Grupe, te stoga i za poduzimanje razumnih mjera sprečavanja i otkrivanja pronevjera i ostalih nezakonitosti
- Grupa ima dovoljne dokaze o vlasništvu ukupne imovine kao i dokaze o upisanim pravima vlasništva i hipotekarnim pravima na istoj.

Također izjavljujem da izvještaj posloводства, sastavljen za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2020. godine (međuizvještaj posloводства), sadrži isitinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i povezanih društava uključenih u konsolidirane izvještaje Grupe na dan izrade izvještaja te su opisani najznačajniji rizici i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena. Financijski izvještaji su nerevidirani, ali su i Revizijski odbor i Nadzorni odbor izvršili uvid u financijske izvještaje i o njima raspravljali.

Sandra Uzelac, član Uprave



IZJAVA OSOBE ODGOVORNE ZA SASTAVLJANJE TROMJESEČNIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
BRODOGRADILIŠTA VIKTOR LENAC D.D.

Izjavljujem da je skraćeni set tromjesečnih financijskih izvještaja Brodogradilišta Viktor Lenac d.d. Rijeka, kao i skraćeni set tromjesečnih konsolidiranih financijskih izvještaja Grupe, za razdoblje od 1.1.2020. do 30.6.2020. godine, sastavljen uz primjenu Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji su također u skladu s hrvatskim Zakonom o računovodstvu važećim na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji su nerevidirani, ali su i Revizijski odbor i Nadzorni odbor izvršili uvid u financijske izvještaje i o njima raspravljali.

Divna Pjevalica, voditelj računovodstva

Pjevalica



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 30.6.2020.

Prilog 1.			
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE			
Razdoblje izvještavanja:	1.1.2020	do	30.6.2020
Godina:	2020		
Kvartal:	2		
Tromjesečni financijski izvještaji			
Matični broj (MB):	03333710	Oznaka matične države članice izdavatelja:	REPUBLIKA HRVATSKA
Matični broj subjekta (MBS):	040000358		
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	LEI:	74780060BA4DPK8V1P23
Šifra ustanove:	1736		
Tvrtka izdavatelja:	Brodogradilište Viktor Lenac d.d.		
Poštanski broj i mjesto:	51000		Rijeka
Ulica i kućni broj:	Martinšćica bb		
Adresa e-pošte:	viktor.lenac@lenac.hr		
Internet adresa:	www.lenac.hr		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	369		
Konsolidirani izvještaj:	KN	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)	
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)	
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):		Sjedište:	MB:
Knjigovodstveni servis:	Ne	(Da/Ne)	(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica/Sandra Uzelac (unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	051405616		
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr		
Revizorsko društvo:	(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:	(ime i prezime)		

BILANCA
stanje na dan 30.6.2020.

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	286.213.589	284.846.437
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.477.339	5.003.449
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.477.339	5.003.449
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	270.765.295	269.744.172
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	2.131.665	2.041.745
3. Postrojenja i oprema	013	250.198.863	241.051.567
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.000.584	8.607.145
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.888.496	12.498.028
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	9.446.942	9.574.803
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	778.259	778.259
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	290.422	290.422
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.186.838	8.314.699
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	191.423	191.423
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	524.013	524.013
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	110.005.300	107.822.412
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	16.933.223	16.435.370
1. Sirovine i materijal	039	14.925.987	14.428.134
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	2.007.236	2.007.236
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	78.376.917	38.812.087
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	88.793	34.905
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	66.398.254	32.740.142
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	9.260	1.205
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	8.564.302	5.519.828
6. Ostala potraživanja	052	3.316.308	516.007
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	76.318	76.318
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	76.318	76.318
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	14.618.842	52.498.637
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	22.137.446	14.283.902
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	418.356.335	406.952.751
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA
stanje na dan 30.6.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	242.918.740	276.537.458
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	53.948.514	74.786.270
1. Zakonske rezerve	071	8.406.624	8.406.624
2. Rezerve za vlastite dionice	072	12.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-8.055.772	-8.055.772
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	41.057.662	61.895.418
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	0	0
1. Zadržana dobit	082	0	0
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	20.837.756	33.618.718
1. Dobit poslovne godine	085	20.837.756	33.618.718
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	2.938.696	1.652.020
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	1.452.736	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	1.405.998	1.572.058
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	79.962	79.962
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	41.409.225	41.444.136
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	29.175.819	29.210.731
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	12.233.406	12.233.405
11. Odgođena porezna obveza	106	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	120.549.050	82.295.973
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	2.349.725	2.534.042
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	133.966	136.059
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	33.267.346	20.797.638
7. Obveze za predujmove	114	3.968.591	1.543.784
8. Obveze prema dobavljačima	115	70.580.953	36.963.297
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	3.927.110	3.799.252
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	2.870.304	14.279.455
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	3.451.055	2.242.446
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	10.540.624	5.023.164
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	418.356.335	406.952.751
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2020 do 30.6.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	135.964.575	70.947.051	187.290.883	71.465.757
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	10.364	4.624	66.135	61.822
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	128.675.508	65.202.351	166.128.789	60.965.777
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	5.151.000	4.251.976	8.609.533	3.677.647
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	173.712	86.202	77.257	18.914
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	1.953.991	1.401.898	12.409.169	6.741.597
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	127.186.269	68.718.564	146.364.899	57.786.695
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	-64.016	9.643.615	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	79.764.344	35.575.076	100.799.674	34.637.266
a) Troškovi sirovina i materijala	134	19.918.036	9.295.380	25.819.287	8.743.710
b) Troškovi prodane robe	135	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	59.846.308	26.279.696	74.980.387	25.893.556
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	31.459.982	16.186.894	29.895.103	15.066.120
a) Neto plaće i nadnice	138	20.033.961	10.568.385	18.819.852	9.510.961
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	7.157.805	3.503.384	6.945.573	3.486.020
c) Doprinosi na plaće	140	4.268.216	2.115.125	4.129.678	2.069.139
4. Amortizacija	141	10.643.216	5.253.113	10.814.093	5.396.501
5. Ostali troškovi	142	5.024.048	2.214.911	4.441.695	2.311.497
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	239.800	-192.400	166.060	166.060
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	234.800	-197.400	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	5.000	5.000	166.060	166.060
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	118.895	37.355	248.274	209.251
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	603	272	984.521	-536.435
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	603	272	5.582	1.351
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	0	0	978.939	-537.786
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0	0	0
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	1.059.545	522.177	912.068	501.494
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	998.752	470.597	912.068	501.494
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	60.793	51.580	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUJDELJUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUJDELJUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	135.965.178	70.947.323	188.275.404	70.929.322

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2020 do 30.6.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	128.245.814	69.240.741	147.276.967	58.288.189
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	7.719.364	1.706.582	40.998.437	12.641.133
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	7.719.364	1.706.582	40.998.437	12.641.133
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0	7.379.719	2.275.404
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	7.719.364	1.706.582	33.618.718	10.365.729
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	7.719.364	1.706.582	33.618.718	10.365.729
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	7.719.364	1.706.582	33.618.718	10.365.729
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	7.719.364	1.706.582	33.618.718	10.365.729
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2020 do 30.6.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	7.719.364	40.998.437
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	23.948.600	12.153.254
a) Amortizacija	003	10.643.216	10.814.093
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	-4.802
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosna usklađenja financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-604	-5.582
e) Rashodi od kamata	007	998.752	912.068
f) Rezerviranja	008	-384.531	-1.286.676
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	39.736	-611.930
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	12.652.031	2.336.083
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	31.667.964	53.151.691
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-28.889.182	6.028.875
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-25.201.502	-33.219.136
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-4.718.709	38.750.158
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	1.031.029	497.853
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	2.778.782	59.180.566
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.110.092	-360.998
5. Plaćeni porez na dobit	019	330.000	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	1.998.690	58.819.568
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	4.802
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	604	4.276
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	30.287	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	32.956	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	63.847	9.078
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-8.109.623	-9.319.079
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-8.109.623	-9.319.079
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-8.045.776	-9.310.001
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	9.407.768	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	9.407.768	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-3.340.124	-12.469.709
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-3.340.124	-12.469.709
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	6.067.644	-12.469.709
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-72.051	839.937
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-51.493	37.879.795
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	10.371.571	14.618.842
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	10.320.078	52.498.637

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 1.1.2020 do 30.6.2020

u kunama

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Dobit poslovne godine	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	62.136.199	(21.012.598)	222.146.923
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	20.837.756	20.837.756
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	(65.939)	-	(65.939)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2018.g.	-	-	-	-	(21.012.598)	21.012.598	-
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	41.057.662	20.837.756	242.918.740
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	33.618.718	33.618.718
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2019.g.	-	-	-	-	20.837.756	(20.837.756)	-
Stanje na dan 30. lipnja 2020	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	61.895.418	33.618.718	276.537.458

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 30.6.2020.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

BRODOGRADILIŠTE VIKTOR LENAC dioničko društvo Rijeka, Martinšćica bb, Rijeka upisano je u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040000358 kod Trgovačkog suda u Rijeci. Dionice Društva uvrštene su na redovito tržište Zagebačke burze. LEI oznaka Društva je 74780060BA4DPK8V1P23, matična država članica je Republika Hrvatska, dok je oznaka vrijednosnice V-LEN.

Osnovna djelatnost Društva je građenje, remont, popravak, preinaka i ostale usluge vezane uz brodove i ostale plovne objekte. Društvo je registrirano i za ostale djelatnosti: izradu čeličnih konstrukcija, organizaciju građenja brodova, trgovina, inženjering te za razne ostale usluge.

Broj zaposlenih u Društvu na dan 30. lipnja 2020. godine iznosio je 369 radnika, ili jednog radnika manje nego koncem prethodne godine, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine 24 radnika manje.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 30.6.2020. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Društva. Računovodstvene politike Društva usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 65/10, 58/11,118/12, 45/13, 69/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Društvo ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18).

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvještaja (NN 114/18), a poštujući odredbe MRS-a 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, kojim se nalaže minimum sastavnih dijelova financijskog izvještaja za razdoblje tijekom godine.

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA DRUŠTVA

Financijski izvještaji za razdoblje od 1.1.- 30.6.2020. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih financijskih izvještaja.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	u kunama	
	2019	2020
Prihod od pruženih usluga na domaćem tržištu	20.816.172	13.563.554
Prihod od pruženih usluga na inozemnom tržištu	107.859.336	152.565.235
Prihod od prodaje usluga – ovisna Društva	10.364	66.135
Ukupno	128.685.872	166.194.924

Društvo je za iskazivanje prihoda po pet remontih poslova, koji su na dan 30.6.2020. godine bili u tijeku, primijenilo MSFI-15 „Prihodi po ugovorima s kupcima“. Za jedan projekt, dovršen do konca lipnja 2020. godine, faktura kupcu nije u cijelosti ispostavljena jer nisu još bili stečeni uvjeti za fakturiranje. Prihodi od navedenih šest poslova iznose 12.282.717 kuna i uključeni su u prihode od pruženih usluga na inozemnom tržištu, a u poziciji bilance čine stavku obračunatih prihoda (vidi bilješku 15.).

5. OSTALI PRIHODI

	u kunama	
	2019	2020
Prihodi od prodaje materijala	650.111	4.718.446
Prihodi od prodaje materijala – ovisno Društvo	32.907	13.154
Prihodi od najma	548.879	524.708
Prihodi od najma – ovisna Društva	113.105	49.993
Prihod od ukidanja dugoročnih rezerviranja	607.481	1.452.736
Prihodi od naplaćenih šteta	-	39.816
Dobit od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	38.585	4.802
Prihodi od otpisanih obveza	6.450	-
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	5.151.000	8.609.533
Prihodi od potpore za očuvanje radnih mjesta uzrokovanih Covid-19	-	5.075.398
Ostali prihodi	102.485	593.263
Ostali prihodi – ovisna Društva	27.700	14.110
Ukupno	7.278.703	21.095.959

Prihodi od prodaje materijala, uključuju i prihode od prodaje otpadnog materijala ili sekundarnih sirovina, koji nastaju u svezi s projektima osnovne djelatnosti. Nastavak posla na uklanjanju dijela strukture broda za bušenje, koje poslove je Društvo započelo još u 2019. godini, a okončalo u veljači 2020. godine, rezultiralo je povećanim prihodima, ali i troškovima povezanim s otkupom i prodajom otpadnog čelika.

Prihodi od najma odnose se na prihode slijedom ustupanja poslovnih prostora i druge proizvodne opreme podgovaračima koji sudjeluju u proizvodnoj aktivnosti Društva.

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja iskazani u tekućem razdoblju odnose se na ukidanje rezerviranja za naknade neiskorištenih godišnjih odmora radnika za 2019. godinu. Godišnji odmori koji su preostali na dan 31.12.2019. godine iskorišteni su u prvom polugodištu 2020. godine, slijedom čega je izvršeno otpuštanje rezervacija u visini od 1.452.736 kuna i njihovo priznavanje u prihode.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga odnose se na investicije u vlastitu proizvodnu opremu, prvenstveno dokove, kojima se izvršenim ulaganjima povećava vrijednost i produžuje vijek uporabe.

Viktor Lenac je iskoristio mjere pomoći Vlade RH za subjekte pogođene pandemijom COVID-19 i to mjeru za očuvanje radnih mjesta putem Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, što je rezultiralo iskazivanjem prihoda od državnih potpora u visini od 5.075.398 kuna.

Ostali prihodi najvećim se dijelom odnose na naplatu u ranijim godinama otpisanih potraživanja u visini od 463.222 kune.

6. MATERIJALNI TROŠKOVI I TROŠKOVI PRODANE ROBE

	u kunama	
	2019	2020
Troškovi sirovina i materijala		
Utrošene sirovine i materijal	13.627.703	19.246.853
Utrošene sirovine i materijal – ovisna Društva	119.147	-
Utrošena energija	6.056.365	6.265.486
Trošak sitnog inventara i rezervnih dijelova	114.821	306.948
Ukupno sirovine i materijal	19.918.036	25.819.287
Ostali vanjski troškovi		
Prijevozne usluge, tr.telefona, poštarine i slično	328.957	382.023
Usluge na izradi proizvoda	22.044.812	39.828.230
Usluge na izradi proizvoda – ovisna Društva	2.229.070	3.826.662
Usluge subliferacije	29.330.802	24.415.686
Usluge subliferacije – ovisna Društva	1.295.648	514.948
Usluge održavanja	2.704.777	3.074.615
Usluge održavanja – ovisna Društva	256.164	332.480
Usluge održavanja – povezane strane	6.323	-
Troškovi zakupnina	558.859	1.318.829
Troškovi zakupnina – ovisna Društva	17.280	-
Intelektualne usluge	424.480	455.304
Intelektualne usluge – povezane strane	-	406.838
Ostale usluge	649.136	424.772
Ukupno ostali vanjski troškovi	59.846.308	74.980.387
Sveukupno materijalni troškovi	79.764.344	100.799.674

Usluge na izradi proizvoda predstavljaju troškove podugovarača (kooperanata) u proizvodnim aktivnostima Društva. Usluge subliferacije predstavljaju usluge trećih koje se u pravilu odvijaju izvan lokacije Društva ili se obavljaju sredstvima pružatelja usluga.

Troškovi kratkoročnih zakupnina odnose se na varijabilne troškove najma opreme za proizvodne potrebe, u ovisnosti o specifičnosti i potrebama projekata osnovne djelatnosti te je riječ u pravilu o jednokratnim troškovima čija ukupna visina varira u ovisnosti o zaposlenosti kapaciteta i proizvodnim potrebama. U prvom polugodištu 2020. godine ističe se trošak najma opreme za vertikalni transport, potrebne za dovršetak projekta „Yan“, zbog čega je u odnosu na isto razdoblje lani došlo do porasta ove vrste troška.

Troškovi ostvareni u transakcijama s ovisnim Društvima odnose se većim dijelom na društvo VL Steel d.o.o., te manjim dijelom na društvo Viktor Servisi d.o.o., koje od početka ožujka 2020. godine pruža usluge matičnom društvu samo s dvojicom radnika, koji slijedom organizacijskih promjena nisu prihvatili nove ugovore i prešli u matično društvo, već im je u tijeku otkazni rok zbog prestanka ugovora o radu vlastitom voljom.

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	u kunama	
	2019	2020
Neto plaće i nadnice	17.215.240	16.628.292
Porezi i doprinosi iz plaća	7.157.805	6.945.573
Doprinosi na plaće	4.268.216	4.129.678
Otpremnine	549.478	154.827
Naknade zaposlenicima (putni troškovi, dnevnice, prig.nagr.)	2.269.243	2.036.733
Ukupno	31.459.982	29.895.103

U troškovima osoblja iskazani su i troškovi koje Društvo isplaćuje temeljem Kolektivnog ugovora, a odnose se na otpremnine, jubilarne nagrade, putne troškove, dnevnice te prigodne nagrade.

Smanjenje troškova osoblja u prvom polugodištu 2020. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, rezultat je smanjenja broja radnika, do kojeg je došlo u drugom dijelu 2019. godine, uz istovremeno povećanje prosječnih primanja zadržanih radnika. Trošak osoblja iskazan za 2020. godinu uključuje i troškove radnika koji su u ožujku 2020. godine iz ovisnog društva Viktor Servisi d.o.o. prešli u matično društvo Brodogradilište Viktor Lenac d.d.

8. AMORTIZACIJA

	u kunama	
	2019	2020
Amortizacija nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	10.643.216	10.814.093
Ukupno	10.643.216	10.814.093

Stopa otpisanosti dugotrajne materijalne imovine iznosi 69%.

9. OSTALI TROŠKOVI

	u kunama	
	2019	2020
Reprezentacija i darovanja	437.866	306.916
Premije osiguranja	2.270.992	1.810.461
Bankarske usluge	247.633	94.637
Porezi i doprinosi koji ne ovise o rezultatu i druge komunalne i koncesijske naknade	1.265.285	1.705.056
Ostali troškovi	802.272	524.625
Ukupno	5.024.048	4.441.695

Komunalne i koncesijske naknade u 2020. godini su u odnosu na prethodnu godinu povećane zbog uključenog i uakalkuliranog varijabilnog dijela naknade za uporabu pomorskog dobra, a slijedom ostvarenog rezultata poslovanja, boljeg u odnosu na isto razdoblje lani.

10. FINANCIJSKI (TROŠKOVI)/PRIHODI

	2019	u kunama 2020
Financijski prihodi		
Kamate	603	5.582
Dividende	-	-
Neto dobiti od tečajnih razlika	-	978.939
Ukupno financijski prihodi	603	978.939
Financijski rashodi		
Kamate	998.752	912.068
Neto gubici od tečajnih razlika	60.793	-
Ukupno financijski rashodi	1.059.545	912.068
Neto financijski (troškovi)/prihodi	(1.058.942)	72.453

Od ukupnih rashoda kamata iskazanih u koncem prvog polugodišta 2020. godine na kamate po dugoročnim kreditima i dugoročnim leasing zaduženjima odnosi se 580.839 kuna, dok se preostalih 331.229 kuna odnosi na kamate za kratkoročne pozajmice (174.050 kuna), kamate po računima dobavljača (7.713 kuna) i kamate po izgubljenim parnicama (149.466 kuna). U prvom polugodištu 2020. godine Društvo je obračunalo 2.809.778 kuna pozitivnih tečajnih razlika te 1.830.839 kuna negativnih tečajnih razlika, pa u neto saldu proizlaze dobiti od tečajnih razlika u visini 978.939 kuna, za razliku od istog razdoblja lani, kada je Društvo iskazivalo manji neto gubitak po osnovi tečajnih razlika u visini od 60.793 kune.

11. ZARADA PO DIONICI

	30.6.2019	31.12.2019	u kunama 30.6.2020
Dobit razdoblja	7.719.364	20.837.756	33.618.718
Ukupni broj dionica	16.813.247	16.813.247	16.813.247
Dionice isključujući vlastite dionice	15.988.060	15.988.060	15.988.060
Osnovna zarada/(gubitak) po dionici	0,48	1,30	2,10
Razrijeđena zarada/(gubitak) po dionici	0,46	1,24	2,00

Iskazana neto dobit za prvo polugodište 2020. godine obračunata je kao preliminarna, uz odbitak poreza na dobit primjenom porezne stope od 18%, bez izračuna dodatnih umanjenja i uvećanja porezne osnovice sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	Materijalna imovina u pripremi	Predujmovi za materijalnu imovinu	Ukupno materijalna imovina	Nematerijalna imovina	Nematerijal na imovina u pripremi	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST										
Saldo 1.1.2019	12.504.214	70.251.516	657.520.471	76.000.434	3.112.058	222.224	819.610.917	17.749.390	-	837.360.307
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	11.023.931	4.615.221	(15.737.025)	(222.224)	(320.097)	434.263	(114.166)	-
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	17.183.169	-	17.183.169	-	114.166	17.297.335
Prodaja, rashodovanje i umanjenje vrijednosti tijekom godine	-	-	(1.089.555)	(2.491.060)	(669.706)	-	(4.250.321)	(6.900)	-	(4.257.221)
Višak, manjak	-	-	-	(2.435)	-	-	(2.435)	-	-	(2.435)
Prijenos na imovinu namijenjenu prodaji	-	(3.136.593)	-	-	-	-	(3.136.593)	-	-	-
STANJE 31.12.2019.	12.504.214	67.114.923	667.454.847	78.122.160	3.888.496	-	829.084.640	18.176.753	-	847.261.393
Aktiviranje MI u pripremi i predujmova	-	-	296.842	412.705	(709.547)	-	-	-	-	-
Nabavke tijekom godine	-	-	-	-	9.319.079	-	9.319.079	-	-	9.319.079
Prodaja, rashodovanje i umanjenje vrijednosti tijekom godine	-	-	-	(24.550)	-	-	(24.550)	-	-	(24.550)
STANJE 30.6.2020	12.504.214	67.114.923	667.751.689	78.510.315	12.498.028	-	838.379.169	18.176.753	-	856.555.922
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI										
Stanje 1.1.2019	6.958.527	65.932.775	399.498.945	69.919.078	-	-	542.309.325	12.151.872	-	554.461.197
Amortizacije tijekom godine	-	179.840	18.806.566	1.684.030	-	-	20.670.436	554.442	-	21.224.878
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	(1.049.527)	(2.466.309)	-	-	(3.515.836)	(6.900)	-	(3.522.736)
Višak, manjak	-	-	-	(15.223)	-	-	(15.223)	-	-	(15.223)
Prijenos na imovinu namijenjenu prodaji	-	(1.129.357)	-	-	-	-	(1.129.357)	-	-	(1.129.357)
STANJE 31.12.2019.	6.958.527	64.983.258	417.255.984	69.121.576	-	-	558.319.345	12.699.414	-	571.018.759
Amortizacije tijekom godine	-	89.920	9.444.138	806.144	-	-	10.340.202	473.890	-	10.814.092
Prodaja i rashodovanje tijekom godine	-	-	-	(24.550)	-	-	(24.550)	-	-	(24.550)
STANJE 30.6.2020.	6.958.527	65.073.178	426.700.122	69.903.170	-	-	568.634.997	13.173.304	-	581.808.301
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2019	5.545.687	2.131.665	250.198.863	9.000.584	3.888.496	-	270.765.295	5.477.339	-	276.242.634
SADAŠNJA VRIJEDNOST 30.6.2020.	5.545.687	2.041.745	241.051.567	8.607.145	12.498.028	-	269.744.172	5.003.449	-	274.747.621

Nabavke tijekom promatranog razdoblja odnose se na vlastita ulaganja u Dok 11 i Dok 5, te na nabavu druge proizvodne i poslovne imovine. Stupanj otpisanosti opreme u upotrebi na dan 30.6.2020. iznosi 69%.

13. ULAGANJA U POVEZANA DRUŠTVA I VRIJEDNOSNE PAPIRE

Neto knjigovodstvena vrijednost ulaganja u povezana društva na dan 30.6.2020. godine, a odnosi se na povezano društvo Viktor Servisi d.o.o. u kojem Društvo ima 100% vlasničkog udjela vrijednosti 763.259 kuna, te društvo VL Steel d.o.o. u kojem Društvo ima udjel vrijednosti 15.000 kuna, što predstavlja 75% vlasničkog udjela.

Društvo posjeduje 5.000 dionica Uljanika d.d. koje su u poslovnim knjigama Društva evidentirane po nominalnoj vrijednosti u iznosu od 450.000 kuna. Na dan 31.12.2019. godine Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje navedenih dionica u skladu sa obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb te s obzirom na činjenicu da je nad društvom Uljanik d.d. otvoren stečajni postupak, tako da iskazana vrijednost navedenih dionica iznosi 0 kuna.

Društvo posjeduje i 6.153 dionica društva Tankerska next generation d.d. koje su u poslovnim knjigama Društva evidentirane po nominalnoj vrijednosti od 399.945 kuna. Na dan 31.12.2019. godine Društvo je izvršilo vrijednosno usklađenje navedenih dionica u skladu sa obavijesti Središnjeg klirinškog depozitnog društva d.d. Zagreb, tako da iskazana vrijednost navedenih dionica iznosi 290.422 kuna.

14. ZALIHE

	u kunama	
	31.12.2019	30.6.2020
Materijal	14.925.987	14.428.134
Sitni inventar	8.767.932	8.827.472
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(8.767.932)	(8.827.472)
Ukupno	14.925.987	14.428.134

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA I OSTALA POTRAŽIVANJA

	u kunama	
	31.12.2019	30.6.2020
<i>Potraživanja od kupaca – bruto</i>	99.776.763	66.064.763
<i>Potraživanja od kupaca – umanjenje vrijednosti</i>	33.289.716	33.289.716
Potraživanje od kupaca – neto	66.398.254	32.740.142
Potraživanje od kupaca – ovisna društva	88.793	34.905
Potraživanje od zaposlenika	9.260	1.205
Potraživanje od države	8.564.302	5.519.828
Unaprijed plaćeni troškovi i obračunati prihodi	22.137.446	14.283.902
Dani predujmovi	3.316.308	516.007
Ukupno	100.514.363	53.095.989

Smanjenje iznosa potraživanja od kupaca u odnosu na stanja koncem prethodne godine posljedica su značajnijeg smanjenja prihoda u drugom tromjesečju 2020. godine u odnosu na ranija dva tromjesečja.

Potraživanja od države najvećim dijelom čini potraživanje za pretporez te potraživanje za refundaciju naknade plaće za bolovanja radnika na teret HZZO-a.

Dani predujmovi odnose se na predujmove dane dobavljačima za nabavku materijala i usluga za započete projekta.

Stavka unaprijed plaćenih troškova i obračunatih prihoda u iznosu od 14.283.902 kuna najvećim se dijelom (12.282.717 kune) odnosi na obračunate prihode po remontima brodova, za koje na dan 30.6.2020. još nisu u cjelosti bili izdani računi, ali su temeljem svih ostalih elemenata stečeni uvjeti za djelomično priznavanje prihoda (sukladno gotovosti radova), a što uključuje i obračun prihoda projekata u tijeku sukladno stupnje njihove dovršenosti primjenom MSFI 15.

Struktura potraživanja prema valuti:

	u kunama	
	31.12.2019	30.6.2020
HRK	15.152.771	11.643.120
EUR	40.345.116	21.859.501
USD	11.716.734	-
Vrijednosno usklađivanje potraživanja	(727.574)	(727.574)
Ukupno	66.487.047	32.775.047

16. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI

	u kunama		
	30.6.2019	31.12.2019	30.6.2020
Novac u banci	10.297.592	14.612.120	52.488.254
Novac u blagajni	22.486	6.722	10.383
Ukupno	10.320.078	14.618.842	52.498.637

17. GLAVNICA I REZERVE

Na dan 30. lipnja 2020. godine odobren, izdan i uplaćen dionički kapital obuhvaćao je 16.813.247 redovnih dionica. Sve dionice imaju nominalnu vrijednost od 10 kuna, te dionički kapital iznosi 168.132.470 kuna.

Vlasnici redovnih dionica imaju pravo na dividendu, te na jedan glas po dionici na Glavnoj skupštini Društva.

Na dan 30. lipnja 2020. godine Društvo je imalo u vlasništvu 825.187 vlastitih dionica koje čine 4,91% dioničkog kapitala.

18. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA I OSTALE OBVEZE

	u kunama	
	31.12.2019	30.6.2020
Obveze prema dobavljačima	70.580.953	36.963.297
Obveze prema dobavljačima – ovisna društva	2.349.725	2.534.042
Obveze prema dobavljačima – povezane strane	133.966	136.059
Obveze prema zaposlenicima	3.927.110	3.799.252
Doprinosi i porezi	2.637.486	6.666.918
Obveza za porez na dobit	232.818	7.612.537
Primljeni predujmovi	3.968.591	1.543.784
Ostale obveze	3.451.055	2.242.446
Obračunati troškovi	10.540.624	5.023.164
Ukupno	97.589.510	66.521.499

Smanjenje obveza prema dobavljačima posljedica je smanjenja opsega proizvodnih aktivnosti koncem lipnja 2020. godine, odnosno u drugom tromjesečju 2020. godine, posebno promatrajući u odnosu na zaposlenost koncem 2019. godine, ali i redovitog podmirenja obveza.

Povećanje obveza s osnova doprinosa i poreza, kako je iskazano u stanjima koncem prvog polugodišta 2020. godine posljedica je primjene mjere odgođenog plaćanja javnih davanja kao mjere potpore poduzetnicima slijedom pandemije COVID-19. Društvo je sve svoje odgođene obveze javnih davanja podmirilo državi do sredine srpnja 2020. godine, iako je sukladno odredbama Općeg poreznog zakona iste moglo podmiriti u tri mjeseca, zaključno sa rujnom 2020. godine.

Stavka obveze poreza na dobit uključuje privremeno obračunati porez na dobit primjenom stope od 18% na dobit iskazanu za prvo polugodište 2020. godine. Obveza s osnova poreza na dobit koja je bila preostala na dan 31.12.2019., čije je podmirenje bilo odgođeno slijedom mjere odgode plaćanja javnih davanja, podmirena je u drugoj polovini srpnja 2020. godine.

Od ostalih obveza, najveći dio u visini 1.379.690 kuna odnosi se na tekuća dospjeća robnog kredita s osnova ESCO projekta.

Obračunati troškovi budućeg razdoblja čine ukalkulirani troškovi poslovanja u iznosu 5.023.164 kuna za koje do konca lipnja 2020. godine nisu primljeni računi dobavljača, ali je izvjesno da su obveze nastupile.

Struktura obveza prema dobavljačima prema valuti

	u kunama	
	31.12.2019	30.6.2020
HRK	64.031.412	36.421.283
EUR	8.407.469	3.036.877
USD	548.808	175.238
GBP	76.955	-
Ukupno	73.064.644	39.633.398

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama iznose 20.797.638 kuna (31.12.2019: 33.267.346 kuna), od čega se iznos od 12.914.357 kuna odnosi se na obveze po kratkoročnim kreditima poslovnih banaka. Preostali dio odnosi na tekuća dospjeća dugoročnog investicijskog kredita u iznosu od 6.556.802 kune, te na tekuća dospjeća po leasing zaduženjima u iznosu od 1.326.479 kuna.

19. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze na dan 30.6.2020. godine iznose 41.444.136 kuna. Od navedenog iznosa obveze po dugoročnom investicijskom kreditu iznose 24.041.606 kuna, obveze prema leasing društvima za nabavku opreme putem financijskih leasinga u iznosu od 5.169.125 kuna, obveze prema društvu HEP-ESCO d.o.o. slijedom financiranja projekata projekata modernizacije rasvjete i energetske učinkovitosti u iznosu od 8.059.626 kuna, a preostalih 4.173.780 kuna odnosi se na potencijalne obveze za osporene tražbine i pripadajuće parnične troškove prema bivšim stečajnim vjerovnicima, s kojima parnice za utvrđenje tražbina još nisu okončane.

KONSOLIDIRANI FINANIJSKI IZVJEŠTAJI ZA RAZDOBLJE 1.1. – 30.6.2020.

Prilog 1.		
OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE		
Razdoblje izvještavanja:	1.1.2020	do 30.6.2020
Godina:	2020	
Kvartal:	2	
Tromjesečni finansijski izvještaji		
Matični broj (MB):	03333710	Oznaka matične države članice izdavatelja: REPUBLIKA HRVATSKA
Matični broj subjekta (MBS):	040000358	
Osobni identifikacijski broj (OIB):	27531244647	LEI: 74780060BA4DPK8V1P23
Šifra ustanove:	1736	
Tvrtka izdavatelja:	Brodogradilište Viktor Lenac d.d.	
Poštanski broj i mjesto:	51000	Rijeka
Ulica i kućni broj:	Martinšćica bb	
Adresa e-pošte:	viktor.lenac@lenac.hr	
Internet adresa:	www.lenac.hr	
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	406	
Konsolidirani izvještaj:	KD	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):	Sjedište:	MB:
Viktor Servisi d.o.o.	Rijeka	03767248
VL Steel d.o.o.	Rijeka	04798759
Knjigovodstveni servis:	Ne	(Da/Ne)
Osoba za kontakt:	Divna Pjevalica/Sandra Uzelac (unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)	
Telefon:	051405616	
Adresa e-pošte:	divna.pjevalica@lenac.hr	
Revizorsko društvo:	(tvrtka revizorskog društva)	
Ovlašteni revizor:	(ime i prezime)	

BILANCA
stanje na dan 30.6.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	286.439.026	284.994.856
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.477.339	5.003.449
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	5.477.339	5.003.449
3. Goodwill	006	0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	271.623.911	270.525.770
1. Zemljište	011	5.545.687	5.545.687
2. Građevinski objekti	012	2.131.665	2.041.745
3. Postrojenja i oprema	013	250.969.245	241.753.179
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	9.088.818	8.687.130
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.888.496	12.498.029
8. Ostala materijalna imovina	018	0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019	0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	8.813.763	8.941.624
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	435.502	435.502
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	8.186.838	8.314.699
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	191.423	191.423
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	524.013	524.013
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	111.816.842	110.014.816
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	16.933.224	16.435.371
1. Sirovine i materijal	039	14.925.987	14.428.134
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	0	0
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	2.007.237	2.007.237
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	78.820.331	39.422.706
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	66.813.277	33.213.884
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	80.984	134.090
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	8.582.757	5.536.491
6. Ostala potraživanja	052	3.343.313	538.241
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	116.318	116.318
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	116.318	116.318
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	063	15.946.969	54.040.421
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	22.152.599	14.284.139
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	420.408.467	409.293.811
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	0	0

BILANCA
stanje na dan 30.6.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	245.765.158	279.708.056
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	168.132.470	168.132.470
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	54.262.893	77.632.688
1. Zakonske rezerve	071	8.406.624	8.406.624
2. Rezerve za vlastite dionice	072	12.540.000	12.540.000
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-8.055.772	-8.055.772
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	41.372.041	64.741.836
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	0	0
1. Zadržana dobit	082	0	0
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	23.374.578	33.849.377
1. Dobit poslovne godine	085	23.374.578	33.849.377
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	-4.783	93.521
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	3.005.395	1.652.020
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	1.519.435	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	1.405.998	1.572.058
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	79.962	79.962
6. Druga rezerviranja	094	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	41.431.609	41.466.521
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	29.175.819	29.210.731
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	12.233.405	12.233.405
11. Odgođena porezna obveza	106	22.385	22.385
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	119.611.681	81.444.050
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	133.966	136.059
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	33.267.346	20.797.638
7. Obveze za predujmove	114	3.968.591	1.543.784
8. Obveze prema dobavljačima	115	70.909.287	37.143.446
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	4.397.675	4.172.194
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	3.483.750	15.408.473
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	3.451.066	2.242.456
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	10.594.624	5.023.164
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	420.408.467	409.293.811
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2020 do 30.6.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	136.559.789	71.325.252	188.012.951	72.000.640
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	129.295.316	65.564.431	166.550.182	61.142.716
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	5.151.000	4.251.976	8.609.533	3.677.647
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	2.113.473	1.508.845	12.853.236	7.180.277
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	127.836.043	69.114.279	146.769.815	57.928.942
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	-64.016	9.643.615	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	76.447.797	33.971.824	96.915.257	33.046.408
a) Troškovi sirovina i materijala	134	20.146.555	9.385.165	25.924.194	8.772.176
b) Troškovi prodane robe	135	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	56.301.242	24.586.659	70.991.063	24.274.232
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	35.175.453	17.317.292	33.869.089	16.678.747
a) Neto plaće i nadnice	138	22.373.346	11.000.386	21.388.266	10.591.069
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	8.041.432	3.954.392	7.857.027	3.826.969
c) Doprinosi na plaće	140	4.760.675	2.362.514	4.623.796	2.260.709
4. Amortizacija	141	10.733.574	5.302.575	10.903.437	5.440.755
5. Ostali troškovi	142	5.184.255	3.033.759	4.667.672	2.387.718
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	239.800	-192.400	166.060	166.060
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	234.800	-197.400	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	5.000	5.000	166.060	166.060
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	119.180	37.614	248.300	209.254
III. FINANCUSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	1.395	431	1.003.147	-545.906
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnovne kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	0	0	0	0
7. Ostali prihodi s osnovne kamata	161	1.395	431	6.226	1.862
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	0	0	996.921	-547.768
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	0	0	0	0
IV. FINANCUSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	1.061.038	524.942	923.666	509.853
1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi	168	1.001.921	473.195	923.666	509.853
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	59.117	51.747	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELJUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	136.561.184	71.325.683	189.016.098	71.454.734
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	128.897.081	69.639.221	147.693.481	58.438.795
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	7.664.103	1.686.462	41.322.617	13.015.939

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2020 do 30.6.2020

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	7.664.103	1.686.462	41.322.617	13.015.939
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	28.785	27.244	7.379.719	2.272.784
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	7.635.318	1.659.218	33.942.898	10.743.155
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	7.635.318	1.659.218	33.942.898	10.743.155
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	7.635.318	1.659.218	33.942.898	10.743.155
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	7.689.112	1.702.086	33.849.377	10.631.519
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	-53.794	-42.868	93.521	111.636
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	7.635.318	1.659.218	33.942.898	10.743.155
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	0	0	0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	7.635.318	1.659.218	33.942.898	10.743.155
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	7.635.318	1.659.218	33.942.898	10.743.155
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	7.689.112	1.702.086	33.849.377	10.631.519
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	-53.794	-42.868	93.521	111.636

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU – Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2020 do 30.6.2020**
u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	7.664.103	41.322.617
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	23.902.167	12.163.414
a) Amortizacija	003	10.733.574	10.903.437
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	0	-4.802
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosna usklađenja financijske imovine	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-5.114	-6.037
e) Rashodi od kamata	007	1.001.922	923.667
f) Rezerviranja	008	-471.065	-1.353.375
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	41.403	-596.476
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	12.601.447	2.297.001
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	31.566.270	53.486.032
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-28.909.785	5.908.635
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-25.315.043	-33.133.783
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-4.625.772	38.544.565
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	1.031.030	497.853
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	0	0
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	2.656.485	59.394.667
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.113.262	-372.596
5. Plaćeni porez na dobit	019	335.073	7.609
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	1.878.296	59.029.680
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	4.802
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	1.395	4.464
4. Novčani primici od dividendi	024	3.720	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	30.287	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	32.956	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	68.358	9.266
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-8.178.536	-9.331.405
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-8.178.536	-9.331.405
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-8.110.178	-9.322.139
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	9.407.768	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	9.407.768	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-3.340.124	-12.469.708
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-3.340.124	-12.469.709
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	6.067.644	-12.469.709
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-74.061	855.620
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-238.299	38.093.452
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	11.845.982	15.946.969
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	11.607.683	54.040.421

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje 1.1.2020 do 30.6.2020

u kunama

	Temeljni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice	Ostale rezerve	Dobit poslovne godine	Ukupno	Manjinski nekontrolirajući interes	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	62.699.111	(18.726.019)	224.996.414	(60.137)	224.936.277
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	20.892.587	20.892.587	(4.783)	20.887.804
Promjene rezervi fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	-	-	-	-	(58.923)	-	(58.923)	-	(58.923)
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2018.g.	-	-	-	-	(21.268.147)	21.208.010	(60.137)	60.137	-
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	41.372.041	23.374.578	245.769.941	(4.783)	245.765.158
Dobit/gubitak razdoblja	-	-	-	-	-	33.849.377	33.849.377	93.521	33.942.898
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu dobit iz 2019.g.	-	-	-	-	23.369.795	(23.374.578)	(4.783)	4.783	-
Stanje na dan 30. lipnja 2020	168.132.470	8.406.624	12.540.000	(8.055.772)	64.741.836	33.849.377	279.614.535	93.521	279.708.056

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1.1. - 30.6.2020.

1. OSNOVNI PODACI O GRUPI

BRODOGRADILIŠTE VIKTOR LENAC dioničko društvo Rijeka, Martinšćica bb, Rijeka (dalje u tekstu Matica) upisano je u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040000358 kod Trgovačkog suda u Rijeci.

Osnovna djelatnost Matice je građenje, remont, popravak, preinaka i ostale usluge vezane uz brodove i ostale plovne objekte, a registrirano i za izradu čeličnih konstrukcija, organizaciju građenja brodova, trgovinu, inženjering te za razne ostale usluge.

Dioničko društvo BRODOGRADILIŠTE VIKTOR LENAC Rijeka imatelj je 100% temeljnog uloga u društvu VIKTOR SERVISI d.o.o. Rijeka, Martinšćica bb, upisano u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040040360, pa se stoga uključuje u konsolidaciju. Društvo je imatelj 75 % udjela u društvu VL STEEL d.o.o. Rijeka, Radnička 39, upisano u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040380038. Osnovna djelatnost povezanog društva VIKTOR SERVISI d.o.o. je popravak i održavanje strojeva i uređaja., dok je djelatnost društva VL STEEL d.o.o. obavljanje radova i pružanje usluga u brodogradnji i industriji. Matica i povezano društvo u daljnjem tekstu zajednički se nazivaju Grupa.

Na dan 30. lipnja 2020. godine Grupa broji 406 radnika, od kojih je 1 radnik zaposlen u povezanom društvu Viktor Servisi d.o.o., dok je 36 radnika zaposleno u društvu VL Steel d.o.o.

2. OSNOVA PRIKAZA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-30.2020. godine sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama Matice, koje se primjenjuju i u povezanom društvu. Računovodstvene politike Matice usklađene su s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (NN 136/09, 8/10, 65/10, 58/11, 118/12, 45/13, 69/13) objavljenim u Narodnim novinama Republike Hrvatske koje Matica ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18). Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju financijskih izvješća (NN 114/18), a poštujući odredbe MRS-a 34 – Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine, kojim se nalaže minimum sastavnih dijelova financijskog izvještaja za razdoblje tijekom godine.

3. PRIMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA MATICE

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe za razdoblje od 1.1.-30.6.2020. godine sastavljeni su primjenom istih računovodstvenih politika i metoda izračunavanja kao i kod posljednjih godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja.

4. OSTVARENI PRIHODI, RASHODI, TE STANJE IMOVINE I OBVEZA

Grupa je u prvom polugodištu 2020. godine ostvarila ukupni dobitak u visini 33,9 milijuna kuna. Povezano društvo Viktor Servisi u 2020. godine ostvarilo je gubitak u iznosu od 50 tisuća kuna, dok je povezano stuštvo VL Steel u istom razdoblju ostvarilo dobitak u visini od 374 tisuće kuna. Ukupno promatrano utjecaj povezanih društava u poslovnim rezultatima Grupe nema veći materijalni značaj, obzirom da imovina povezanih društava čini tek oko 1% imovine Grupe, kao i ostvareni prihodi i rashodi povezanih društava u ukupnim приходima i rashodima Grupe. Zbog navedenog, bilješke koje bi uslijedile uz konsolidirana financijska izvješća nemaju značajniju materijalnu razliku u odnosu na prije iskazane podatke Matice.